Общество с ограниченной ответственностью «СИРИУС»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СИРИУС»
Сокращенное наименование	ООО «СИРИУС»
ИНН/КПП	2466284513/246601001
ОГРН	1202400018446
Юридический адрес	660017, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Борода, д. 92, оф. 201
Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД	46.71, 68.20
Признак субъекта МСП	организация относится к субъектам малого предпринимательства
Численность сотрудников на 31.12.2025	1 человек
Обособленные подразделения	отсутствуют
Система налогообложения	общая (ОСНО)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

Общий размер уставного капитала 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации. Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и включает в себя следующие формы:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2025 года;

- отчет о финансовых результатах за 2025 год;

- отчет об изменениях капитала за 2025 год;

- отчет о движении денежных средств за 2025 год;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Основные средства в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Основные средства, переданные в аренду, учитываются на балансовом счете 03.02 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование» по остаточной балансовой стоимости.

Капитальные вложения по приобретению, строительству и модернизации основных средств учитываются на счете бухгалтерского учета 08 «Капитальные вложения». Незавершенные капитальные вложения учитываются на балансе по фактическим затратам понесенным Обществом. Выбытие капитальных вложений осуществляется по мере ввода объектов в эксплуатацию, как завершенным строительством объектов и пригодных к эксплуатации.

Затраты на текущий ремонт основных средств учитывается, как текущие расходы. Резерв на ремонт основных средств не формируется.

Наличие и движение основных средств

Основные средства, находящиеся в собственности Общества, учтенные на счете 01

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первонач. стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства – всего	2025г	16 673	-	-	-	-	-	16 331	-
	2024г	15 253	-	-	-	-	-	16 673	-
В том числе:	2025г	16 673	-	-	-	-	-	16 331	-
Земельные участки	2024г	15 253	-	-	-	-	-	16 673	-

Основные средства, находящиеся в собственности Общества, учтенные на счете 03

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первонач. стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства – всего	2025г	614 780	(268 880)	14 684		-	(71 053)	629 464	(339 933)
	2024г	595 913	(191 404)	20 913	(2 046)	422	(77 898)	614 780	(268 880)
В том числе: Земельные участки	2025г	1 367	-	342	-	-	-	1 709	-
	2024г	2 786	-	-	(1 419)	-	-	1 367	-
Здания	2025г	215 925	(80 720)	-	-	-	(23 212)	215 925	(103 932)
	2024г	215 925	(57 496)	-	-	-	(23 224)	215 925	(80 720)
Сооружения	2025г	213 027	(115 381)	-	-	-	(25 591)	213 027	(140 972)
	2024г	213 219	(86 488)	-	(191)	144	(29 038)	213 027	(115 381)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025г	184 460	(72 779)	14 342	-	-	(22 249)	198 803	(95 028)
	2024г	163 983	(47 420)	20 913	(436)	277	(25 636)	184 460	(72 779)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства – всего	287 822	344 533
в том числе: Здания	111 993	135 205
Сооружения	72 055	97 646
Машины и оборудование (кроме офисного)	103 774	111 682
Неамортизируемые основные средства – всего	18 040	18 040
Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: - Земельные участки	18 040	18 040

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	Фактические затраты на начало года	Изменения за период			Фактические затраты на конец периода
			затраты	списано	Принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение основных средств	2025г	380	13 001	(13 167)	-	214
	2024г	7 436	13 857	(20 913)	-	380
Капитальные вложения в создание основных средств	2025г	2 279	87	-	-	2 366
	2024г	1 509	770	-	-	2 279

3.2 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

На отчётную дату запасы в учете и отчетности оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	фактическая себестоимость на начало года	Изменения за период		фактическая себестоимость на конец периода
			затраты	списано (фактическая себестоимость)	
Запасы – всего	2025г	171 843	265 252	(383 034)	54 061
	2024г	47 680	256 649	(132 486)	171 843
В том числе:	2025г	39 135	10 508	(5)	49 638
Сырье и материалы	2024г	30 554	8 581	-	39 135
Товары	2025г	132 707	254 744	(383 028)	4 423
	2024г	17 117	248 014	(132 424)	132 707
Расходы будущих периодов	2025г	1	-	(1)	-
	2024г	9	7	(15)	1
Иные виды запасов	2025г	-	-	-	-
	2024г	-	47	(47)	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

3.3 Отложенные налоговые активы и обязательства

В установленном законодательством Российской Федерации порядке Общество признается плательщиком налога на прибыль организаций.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям доходов и расходов отчетного периода, приводят к образованию постоянных доходов и расходов, и отложенных налоговых обязательств и активов.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов и обязательств и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 25%.

Для учета отложенных налоговых активов применяется счет бухгалтерского учета 09, для учета отложенных налоговых обязательств счет бухгалтерского учета 77.

3.4 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты: с покупателями и заказчиками; по авансам выданным; прочими дебиторами.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками с учетом всех установленных наценок и налога на добавленную стоимость.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода (по условиям договора
		по условиям договора	поступило		погашено	
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г	110 261	21 451	-	(109 434)	22 278
	2024г	62 243	108 915	166	(61 063)	110 261
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г	33 026	2 662	-	(32 981)	2 707
	2024г	7 940	32 984	-	(7 898)	33 026
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г	76 344	18 731	-	(76 344)	18 731
	2024г	53 441	76 044	-	(53 141)	76 344
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025г	107	-	-	(74)	33
	2024г	79	(137)	166	-	107
Расчеты по налогам и сборам	2025г	22	57	-	(22)	57
	2024г	4	18	-	-	22
Расчеты по ЕНС	2025г	761	-	-	(12)	749
	2024г	755	5	-	-	761
Расходы будущих периодов	2025г	-	1	-	-	1
	2024г	24	-	-	(24)	-

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма остатка денежных средств на расчетных счетах Общества и денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты сроком до 3-х месяцев).

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	12 996	46 182
В том числе: Расчетные счета	6	2
Денежные эквиваленты, в т.ч. депозиты сроком менее 3 месяцев	12 990	46 180

3.6 Капитал

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

3.7 Краткосрочные обязательства – заемные средства

Наличие краткосрочных обязательств (заемные средства)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Краткосрочные заемные средства - всего	319 019	556 216
В том числе: Займы в части основного долга	235 750	523 000
Займы в части процентов	83 269	33 216

3.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты: с поставщиками и подрядчиками; по налогам и сборам; по оплате труда и страховым взносам; с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступило (в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора))	Списано		
				погашено	На доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	2025г	64 904	8 600	(60 355)	-	13 149
	2024г	90 895	1 118	(27 109)	-	64 904
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г	34 485	461	(31 376)	-	3 570
	2024г	49 304	1 030	(15 850)	-	34 485
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г	28 508	-	(28 508)	-	-
	2024г	34 258	-	(5 750)	-	28 508
Расчеты по налогам и сборам	2025г	1 711	1	(368)	-	1 344
	2024г	2 303	47	(639)	-	1 711
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025г	75	8 138	-	-	8 213
	2024г	4 946	-	(4 871)	-	75
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025г	25	-	(3)	-	22
	2024г	22	3	-	-	25
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025г	100	-	(100)	-	-
	2024г	62	38	-	-	100

3.9 Оценочные обязательства и резервы

Обществом сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников, срок исполнения 2026 год.

4. Расшифровка отчета о финансовых результатах

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка признается в размере цены сделки за вычетом налога на добавленную стоимость. Учет реализации продукции (работ, услуг) осуществляется методом начисления, при котором определение выручки производится исходя из принципов временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Момент признания выручки: по оказанным услугам – по мере их выполнения и сдачи покупателю/заказчику; от продажи продукции, товаров или иных материальных ценностей – по мере их отгрузки (реализации).

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99. Расходами являются признанные в установленном порядке фактические затраты, понесенные Обществом в связи с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и реализацией товаров.

Выручка по видам экономической деятельности за 2025 год составила – 514 841 тыс. руб., что подтверждается отчетом о финансовых результатах за 2025 год:

- Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами – 443 826 тыс. руб.;

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом – 71 015 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 383 028 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 год составили 83 719 тыс. руб. Основную долю составили:

- начисление амортизации –71 053 тыс. руб.

- имущественные налоги – 5 548 тыс. руб.

- аренда имущества – 3 835 тыс. руб.

- оплата труда 1 619 тыс. руб.

- ремонт основных средств – 950 тыс. руб.

- страховые взносы – 305 тыс. руб.

Проценты к получению за 2025 год составили 677 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2025 год составили – 72 604 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 1 175 тыс. руб. – результаты инвентаризации основных средств.

В установленном законодательством Российской Федерации порядке Общество признается плательщиком налога на прибыль организаций.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности организации сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 22 046 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: 27 марта 2026 года

Директор
ООО «Сириус» **/Маркунов С.В./**